

ZALAHALÁP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ /2018.(III ..)
RENDELETE

ZALAHALÁP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
/2018. (III.) önkormányzati rendelete

**Zalahaláp Község Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről, a végrehajtásával
kapcsolatos egyes szabályokról**

(tervezet)

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1 § (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket (rendes és rendkívüli bontásban), valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat foglalkoztatottjainak létszámkeretét.

(3) Zalahaláp Község Önkormányzatának ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatnia, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.

(4) A (3) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület, a polgármester, a jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. § A képviselő-testület a 2018. évi költségvetés

a) költségvetési bevételei összegét	210 229 000 Ft-ban,
b) költségvetési kiadásai összegét	210 229 000 Ft-ban,
c) a költségvetési hiányt	0 ezer Ft-ban,
d) a működési célú pénzmaradványt	Ft-ban,
e) a felhalmozási célú pénzmaradványt	Ft-ban,
f) a finanszírozási célú működési bevételeket	0 ezer Ft-ban,
g) a finanszírozási célú felhalmozási bevételeket	0 ezer Ft-ban,
h) a finanszírozási célú működési kiadásokat	0 ezer Ft-ban,
i) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat	0 ezer Ft-ban,
j) a bevételek és kiadások főösszegét	210 229 000 Ft-ban

állapítja meg.

3. § (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének bevételi előirányzatának részletezését az 2.melléklet, költségvetési kiadásainak főbb jogcímeit az 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló 2017.évi C. törvény 3.melléklete III. pontjában szabályozott, az önkormányzat működőképességet veszélyeztető helyzet esetén kiegészítő támogatás iránti igényt kíván benyújtani a helyi önkormányzatokért felelős miniszterhez.

4. § (1) Az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének a kiadási főösszegén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg:

a) Működési kiadások	120 172 470 Ft
1. Személyi juttatás	23 941 939 Ft
2. Munkaadót terhelő járulék	4 259 370 Ft
3. Dologi kiadások	20 411 204 Ft
4. Egyéb működési kiadások	66 509 957 Ft
4.1 Működési célú támogatások államháztartáson.belülre	62 964 597 Ft
4.2 Működési célú támogatások államháztartáson.kívülre	3 545 360 Ft
5. Ellátottak pénzbeli juttatása	5 050 000 Ft
b) Felhalmozási kiadások	61 352 100 Ft
1. Beruházási kiadások áfa-val, pénzügyi befektetés	32 000 000 Ft
2. Felújítási kiadások áfa-val	28 000 000 Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	1 352 100 Ft
3.1 Támogatás értékű felhalm. Kiadások	0 e Ft
3.2 Felhalm.célú pe.átadás áh.kívülre	0 e Ft
3.3 Részvényvásárlás	1 352 100 Ft
c) Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0e Ft
d) Pénzforgalom nélküli kiadások	0e Ft
1. Tartalékok	
1.1 Általános tartalék	26 016 470 Ft
1.2 Céltartalék	0e Ft
e) Finanszírozási kiadások	
1. Felhalmozási célú hitelek kiadásai	0e Ft
2. Működési célú hitelek kiadásai	0e Ft
3. Egyéb finanszírozási kiadás	2 687 960 Ft
Kiadások összesen:	210 229 000 Ft

2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi működési bevételi előirányzatát feladatonként és kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint állapítja meg a következő főbb jogcímcsoportokban:

a) Működési bevételek	145 433 559 Ft
1. Intézményi működési bevétel	5 972 496 Ft
2. Közhatalmi bevételek	52 350 000 Ft
3. Önkormányzat központi támogatása	78 358 327 Ft
4. Egyéb működési bevételek	8 752 736 Ft
4.1 Működési célú támogatások államháztartáson.belülről	8 752 736 Ft
4.2 Működési célú támogatások államháztartáson.kívülről	e Ft
4.3 Előző évi működési célú előirányz.-, pénzmarad.átvét.	e Ft
4.4 Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	e Ft
b) Felhalmozási bevételek	2 600 000 Ft
1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	2 600 000 Ft
1.1 Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	e Ft
1.2 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	2 600 000 Ft
1.3 Pénzügyi befektetések bevételei	
2. Felhalmozási támogatások	0 e Ft
3. Egyéb felhalmozási bevételek	0 e Ft
3.1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson.belülről	0 e Ft
3.2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson.kívülről	
3.3 Előző évi felhalm.célú előirányz.-, pénzmaradv.átvét.	0 eFt
c) Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	0 e Ft
d) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevétele	62 195 441 Ft
1. Pénzmaradvány működési célú	10 000 000 Ft
2. Pénzmaradvány felhalmozási célú	52 195 441 Ft
e) Költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló bevételek	0 e Ft
1. Működési célú hitel felvétele	0 e Ft
2. Felhalmozási célú hitel felvétele	
Bevételek összesen:	210 229 000 Ft

Létszámkeretét: 2018. 01. 01-től 2 fő 8 órás közalkalmazott
2 fő 8 órás munkatörvénykönyve alapján
foglalkoztatott
2 fő megbízási szerződéssel foglalkoztatott
5 fő 8 órás közfoglalkoztatott

létszámban állapítja meg.

5. § (1) A mérlegegyezőséget a költségvetési rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét az 1 . melléklet tartalmazza.

(3) A tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

3. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

6. § (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A pályázatban való részvétel előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(3) A pályázatokon való részvétel engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(4) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

4. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása

7. § (1) Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A polgármesternek a jóváhagyott költségvetés kiadási – bevételi előirányzatait saját hatáskörben történő módosításának lehetőségét az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben, valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglalt rendelkezések szerint engedélyezi.

(3) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja, és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal előterjeszti emiatt a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételeként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

8. § (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

5. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. § (1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 6. melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatásokkal az intézmények év közben önállóan gazdálkodnak, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezetők kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(3) Az Önkormányzatnál foglalkoztatott közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve szerinti munkavállalók (kivéve közmunka-programban résztvevők) személyenként nettó 120 000 Ft összegű béren kívüli juttatásban részesülnek.

(4) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

10. § (1) 2018. évben az Önkormányzatnál a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150 000 Ft.

(2) A rendkívüli gyermekvédelmi támogatás összege 2018. évben 6 000 Ft.

(3) A Köztisztviselők napja 2018. július 1. A Köztisztviselők napja költségeit a fenntartó önkormányzatok biztosítják saját bevételeik terhére.

6. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

11. § (1) A beruházásra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az intézmények nyári karbantartásának lebonyolításában az Önkormányzat közreműködik.

(3) A költségvetési szervezetek a 2018. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával az Önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

7. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. § (1) A Képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) a kiadási előirányzat mértékéig nyújt pénzbeli támogatást. A támogatás átadása előtt a támogatott szervezettel megállapodást kell kötni, amelyben szerepelni kell a támogatással történő elszámolási kötelezettségnek.

(2) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

(3) A támogatott szervezettel a támogatás folyósításának ütemezésének, az elszámolás pénzügyi feltételeinek, az elszámolás időpontjának meghatározása érdekében támogatási megállapodást kell kötni. A támogatott szervezet a támogatás összegének felhasználásáról köteles a költségvetési évet követő és január 31. napjáig írásbeli elszámolást készíteni.

8. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. § (1) Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a Polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve, valamint az ÁFA szempontból adóköteles tevékenységet végző önállóan működő intézményeknek a pénzeszközeiket a saját költségvetési elszámolási számláján, valamint az ahhoz kapcsolódó alszámlákon kötelesek kezelni.

14. § Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

15. § A költségvetési szervek e rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

16. § (1) Magyarország Helyi Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Lesenceistváni Közös Önkormányzati Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervezetek és az Önkormányzat gazdálkodásának szabályosságát az önkormányzat által megbízott belső ellenőr útján az elfogadott éves belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

17. § Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

9. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai

18. § (1) A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzatból részben vagy egészben nem használtak fel.
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van;

2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem

használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(5) Az Önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.

11. Záró rendelkezések

19. § (1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a folyó költségvetési kiadások tekintetében 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2). Zalahaláp Önkormányzat Képviselő-testületének a Zalahaláp Község 2017. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 1/2017.(II.22.) rendeletének előírásait a 2017. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

Hatályát veszti:

1. 2018. május 31. napjával hatályát veszti a Zalahaláp Önkormányzat Képviselő-testületének a 2017. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 1/2017.(II.22.) önkormányzati rendelet rendelete

Zalahaláp, 2018 március

Bedő Lajos Sándor
polgármester

dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem.

Zalahaláp, 2018 március

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző